



深圳市泛海统联精密制造股份有限公司
2024年度开展外汇套期保值业务可行性报告

一、开展外汇套期保值业务的目的及必要性

鉴于深圳市泛海统联精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）出口业务要求以外币结算，为了降低汇率波动对公司经营业绩的不利影响，公司及子公司拟以正常生产经营为基础，以稳健为原则，以货币保值和降低汇率风险为目的，与经监管机构批准、具有金融衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

本次投资不会影响公司主营业务的发展，不会进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司资金使用安排合理。根据相关会计准则，本次投资符合套期保值相关规定。

二、本次拟开展的外汇套期保值业务概述

（一）主要涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，即美元、欧元等。公司拟进行的外汇套期保值业务品种包括远期业务、掉期业务（货币掉期、利率掉期）、互换业务（货币互换、利率互换）、期权业务（外汇期权、利率期权）及其他外汇衍生产品业务。

（二）业务规模和资金来源

公司坚持中性汇率风险管理理念，将分步骤、分层次，主动管理汇率风险。结合公司外币收支预测，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务规模不超过5,000万美元或等值外币。开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过前述总额度。

预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）为500万美元或等值外币。

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（三）授权及期限

鉴于外汇套期保值业务与公司的生产经营密切相关，董事会授权公司管理层审批日常外汇套期保值业务方案，并签署外汇套期保值业务相关合同。授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度及期限内，资金可以循环滚动使用。

（四）流动性安排

公司开展外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

（五）业务流程

根据公司《外汇套期保值业务管理制度》规定的流程开展外汇套期保值业务。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

（一）汇率及利率波动风险：由于外汇市场存在各种影响汇率走势的复杂因素，不确定性较大，如未来汇率走势与公司判断的汇率波动方向发生大幅偏离，实际汇率将与公司外汇套期保值合约锁定汇率出现较大偏差，将给公司带来损失。

（二）内部控制风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制制度不完善而造成风险。

（三）交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（四）回款预测风险：公司相关业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

（五）法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、风险控制措施

公司及子公司开展套期保值业务，遵循“严格管控、规范操作、风险可控”的原则，以降低汇率风险敞口为目的。业务开展规模、期限在资金需求合同范围内，与资金需求合同一一对应。业务开展与公司资金实力、交易处理能力相适应，不开展任何形式的投机交易。

（一）公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，跟踪套期保值业务公开市场价格或公允价值的变化，合理利用会计师事务所等中介资源，加强与银行等相关专业机构及专家的沟通与交流，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，最大限度地避免汇兑损失。

（二）公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、信息保密和风险处理程序等方面做出了明确规定。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理办法》的规定进行操作，保证制度有效执行，同时，加强对银行账户和资金的管理，严格执行资金划拨和使用的审批程序，最大程度降低业务风险。

（三）公司管理层将在董事会授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的套期保值业务，优选具备合法资质、信用级别高的大型商业银行，审慎选择交易对方和套期保值业务，从而避免或控制交易违约风险。

（四）公司及子公司所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易。同时，任何外汇交易行为都必须基于公司的外币回款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间相匹配。

五、对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是为了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，公司根据《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定，对外汇套期保值业务进行相应核算。

六、开展外汇套期保值业务的结论

公司开展外汇套期保值业务，不会对公司未来主营业务、财务状况、经营成果和现金流量造成较大影响。公司开展外汇套期保值业务所使用的资金为闲置自有资金，不影响公司的日常运营资金需求和主营业务的正常开展。

公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇套期保值业务有利于提高资金使用效率，有效防范外汇市场汇率波动风险，增强公司财务稳健性有利于公司的长远发展，符合公司全体股东的利益，不会对公司正常经营产生重大不利影响。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

深圳市泛海统联精密制造股份有限公司董事会

2023年12月28日

